



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 18758/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce JABLOŇANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. února 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jabloňany
Jabloňany 88, 679 01 Skalice n. Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Petra Kupková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Roman Pich - starosta

Ing. Monika Fojtová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne úterý 4. července 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jabloňany za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Jabloňany k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jabloňany, dne 1. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolóra pověřeného řízením přezkoumání

Petra Kupková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolóra

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

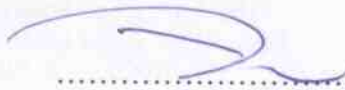
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Jabloňany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne čtvrtek 1. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Roman Plich

.....
starosta obce

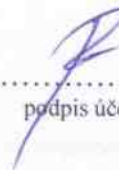


.....
podpis starosty obce

**OBEC
JABLOŇANY**
okres Blansko
PSČ 679 01

Ing. Monika Fojtová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Jabloňany na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 30. 6. 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Rozpočtové opatření za období leden - červen 2017, č. 1 - 3/2017
- Schválená rozpočtová opatření za období červenec - prosinec 2017, č. 4 - 10/2017
- Rozpočtový výhled obce Jabloňany sestavený na období 2018 - 2019
- Schválený rozpočet obce Jabloňany na rok 2017
- Návrh Závěrečného účtu obce Jabloňany za rok 2016
- Schválený Závěrečný účet obce Jabloňany za rok 2016
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva, souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2017 (Údržba místních komunikací a chodníků, úklid obce, údržba travnatých ploch, práce se zahradní technikou a obecním malotraktorem)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Jabloňany za období červenec - prosinec 2017
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Jabloňany za období leden - červen 2017
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účetní doklady za měsíc prosinec 2017 (pokladna)
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Jabloňany za rok 2016, ze dne 7. 3. 2017
- Dodatek č. 2 ke zřizovací listině č.j. 331/09, ze dne 27. 6. 2017 (ke Zřizovací listině příspěvkové organizace Základní škola obec Jabloňany, okres Blansko, č.j. 331/09, ze dne 8. 10. 2009)
- Darovací smlouva ze dne 30. 6. 2017 (Lajnovačka fotbal sypké vápno LKV)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017 (údržba místních komunikací a chodníků, úklid obce, údržba travnatých ploch a práce se zahradní technikou), vč. Mzdového listu zaměstnance a Výkazů práce zaměstnance za období leden - červen 2017 (os.č. 107)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 4. 12. 2017 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045140/17/ORR ze dne 13. 10. 2017 - investiční dotace na realizaci projektu: „Prodloužení chodníku směr Obora“)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045140/17/ORR ze dne 13. 10. 2017 (investiční dotace na realizaci projektu: „Prodloužení chodníku směr Obora“)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045443/17/OKH ze dne 14. 7. 2017 (neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Dovybavení osobními ochrannými zásahovými prostředky JSDH Jabloňany“)
- Účetní doklady vztahující se k čerpání dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo "Prodloužení chodníku směr Obora" ze dne 14. 9. 2017
- Kupní smlouva č. 102-2017 ze dne 17. 3. 2017 (nákup malotraktoru s příslušenstvím)
- Smlouva o převodu nemovitostí - Kupní smlouva ze dne 20. 3. 2017 (nákup pozemku p.č. 1455 v k.ú. Jabloňany o výměře 56 m²)
- Smlouva o převodu nemovitostí - Kupní smlouva ze dne 20. 3. 2017 (prodej pozemku p.č. 1132/53 o výměře 56 m²)
- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky č. 62-2-5577/2017 ze dne 28. 8. 2017 (ČR - Hasičská záchranný sbor Jihomoravského kraje)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě, ze dne 1. 6. 2017 (zatižení obecních pozemků p. č. 1131/1 a 1132/7 v k.ú. Jabloňany), vč. Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2377/2017-731 (právní účinky vkladu ke dni 7. 6. 2017)
- Záměr obce Jabloňany na prodej části pozemku p.č. 1132/6 v k.ú. Jabloňany, který je označen jako pozemek p.č. 1132/53 o výměře 56 m² ze dne 29. 9. 2017
- Seznam podaných nabídek na zakázku "Prodloužení chodníku směr Obora" ze dne 24. 2. 2017
- Záznam o posouzení a hodnocení nabídek "Jabloňany - Prodloužení chodníku směr Obora" ze dne 24. 2. 2017
- Rozhodnutí zadavatele o přidělení zakázky "Prodloužení chodníku směr Obora" ze dne 27. 2. 2017
- Protokol o kontrole č. 75/17/771 ze dne 1. 2. 2017 (kontrolující: OSSZ Blansko, kontrolovaný: obec Jabloňany)
- Protokol o vykonané finanční kontrole a kontrole hospodaření v příspěvkové organizaci ze dne 14. 12. 2017, vč. Oznamení o provedení kontroly ze dne 2. 11. 2017 a vč. Pověření k provedení kontroly ze dne 2. 11. 2017 (kontrolující: obec Jabloňany, kontrolovaný: ZŠ Jabloňany, p.o.)

- Protokol o vykonané veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci ze dne 20. 6. 2017 vč. Oznámení o provedení kontroly ze dne 25. 5. 2017 a Pověření k provedení kontroly ze dne 15. 5. 2017 (kontrolující: obec Jabloňany, kontrolovaný: ZŠ Jabloňany, p.o.)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany konaného dne 12. 9., 12. 10., 7. 11., 13. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany konaného dne 14. 2., 7. 3., 23. 3., 16. 5. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany, konaného dne 13. 12. 2016
- Zápis z provedené kontroly Finančního výboru zastupitelstva obce Jabloňany, ze dne 20. 10. 2017
- Inventarizace majetku a závazků sestavená ke dni 31. 12. 2017 (Základní škola Jabloňany, okres Blansko, příspěvková organizace)
- Plán inventur na rok 2017, ze dne 16. 11. 2017
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle skutečného stavu ke dni 31. 12. 2017, ze dne 20. 1. 2018
- Inventurní soupisy pohledávek a závazků podle skutečného stavu ke dni 31. 12. 2017 (SU 018, 021, 028, 241, 243, 261)
- Zápis z provedené kontroly kontrolního výboru ze dne 20. 10. 2017
- Stavební povolení na stavbu nazvanou rekonstrukce opěrné stěny ve sportovním areálu na pozemku p.č. 1422 v k.ú. Jabloňany ze dne 5. 6. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ Jabloňany, okres Blansko, příspěvkové organizace, za rok 2016, ze dne 10. 3. 2017